

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Δόξα κτήσεως	Αποσβέσεις	Αντισθ. αξία	Δόξα κτήσεως	Αποσβέσεις	Αντισθ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΔΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ						
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	14.280,00	14.279,98	0,02	14.280,00	14.279,98	0,02
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Διαιρέσιμα ακινήτα						
5. Λοιπά ασυμπίεστα ακινήτα	148.287,85	109.125,70	39.162,15	148.287,85	97.173,70	51.114,15
II. Ακίνητα ακινήτα						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	151.986,92	46.091,10	105.895,82	151.986,92	40.011,61	111.975,31
4. Μηγ/τα-ταξ. εγκατ. & λοιπ. μηχαν. εξοπλ.	1.292.418,26	1.006.211,95	286.206,31	1.251.712,00	903.755,52	347.956,48
5. Μεταφορικά Μέσα	138.788,03	138.787,92	0,11	138.788,03	138.787,92	0,11
6. Επάρια & λοιπά εξοπλισμός	663.047,96	640.249,99	22.797,97	655.984,13	629.391,27	26.592,86
	2.246.241,17	1.831.340,96	414.900,21	2.198.477,08	1.711.946,32	486.530,76
Σύνολο ακινήτων (I+II)	2.394.529,02	1.940.466,66	454.062,36	2.346.758,93	1.809.120,02	537.638,91
III. Τίτλοι πένες επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοδ. απαιτήσεις						
2. Λοιπά μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.027,15			1.027,15
Σύνολο τίτλων ενεργητικού (I+II+III)			455.089,51			538.666,06
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ						
I. Διαθέσιμα						
4. Πρόστις και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά						
Αναλωτικά και Είδη συσκευασίας			675.647,49			686.234,31
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	6.669.043,14			7.187.259,99		
μειών : Προβλέψεις	0,00		6.669.043,14	(596.701,43)		6.590.558,56
2. Απαιτήσεις από ενσώκιο κυκλοκίνου			22.500,00			0,00
5. Χρεώστες διάφοροι			104.239,05			104.239,05
			6.795.782,19			6.694.797,61
III. Χρεωστικά						
3. Λοιπά χρεωστικά			0,00			237.944,23
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			999.653,40			332.628,87
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικού (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)			8.471.083,08			7.951.605,02
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΕΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα απομνημόνων			2.020,10			2.547,63
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτικά			1.405.892,34			891.342,92
			1.407.912,44			893.890,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			10.334.085,05			9.384.161,65
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,16			0,16
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			8.036.196,17			7.504.008,95
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. Ασφ. & αμοτεροβαρών συμβάσεων			147.037,05			194.199,20
4. Λοιποί λογαριασμοί ταύξεως			619.765,55			453.252,83
			8.802.998,93			8.151.461,14
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:						
1. Για τη χρήση 2013 εφαρμόστηκαν οι συντάσσες απόφασης σύμφωνα με την παρ. 22 του άρθρου 3 του Ν. 4110/2013.						
2. Στο λογαριασμό της Κατάστασης Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος, μεθοδολογία προσομοίωσης που εισάγεται απευθείας από το υποσύστημα, εκτός προϋπολογισμού του Νοσοκομείου, ποσού € 9.849.845,54 με αίτηση επιμνημόνιου του Λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου.						
3. Στα κενά του λογαριασμού "Λοιποί λογαριασμοί ταύξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους € 166.512,72 το οποίο αφορά το κόστος προμήθειας και φαρμάκων των ασθενών και των οικονομικών ατόμων του 2013.						
4. Στην παρούσα χρήση με βάση το ΦΕΚ 3390/31-12-13 έγινε διαγραφή των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του ΕΟΠΥΥ και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης ποσού € 4.901.792,32, που προέρχονται από υπηρεσίες παρηχρησθέντες σε ασφαλισμένους αυτών μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2011, ανεξαρτήτως του χρόνου εκπλήρωσης τους.						
5. Τα περιουσιακά στοιχεία του ΚΕΚΥΚΑΜΕΑ Φλώρινας και του ΚΑΦΚΑ Αμυνταίου που απογράφονται από τις ετήσιες απογραφές προκειμένου να συγχρηματοδοτούν με τα περιουσιακά στοιχεία του Γενικού Νοσοκομείου Φλώρινας βάσει της από άρθρο 16 του Ν.4025/2011 (ΦΕΚ 2802/12-11-2011) απόφασης, δεν έχουν απομνημόνιου και ως εκ τούτου οι αξίες τους, δεν περιλαμβάνονται στα κενά του Ενεργητικού και Παθητικού του Γενικού Νοσοκομείου Φλώρινας.						
6. Περιγραφή των αναμορφώσεων στα κενά του λογαριασμού "Χρεωστικοί & Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού" προηγούμενης χρήσης για καταστάσεις ομοειδούς και συγκρίσιμης με τα αντίστοιχα της κλειόμενης χρήσης.						

0,00

0,00

0,00

0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (της Ιανουαρίου - 31ης Δεκεμβρίου 2013)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως
	Μείον :		Μείον :		Υπόλοιπο αποτ. (κέρδη) προηγ. χρήσεως
Μικτά αποτελέσματα (Ζημίες) εκμεταλλεύσεως		4.899.042,63		3.600.756,00	3.434.943,89
Πλέον : Άλλα έσοδα		12.241.000,00		13.241.893,11	3.784.682,84
		(7.344.962,22)		(9.641.137,11)	7.219.626,94
Πλέον :		16.080.620,73		13.862.256,49	
Σύνολο		8.735.658,51		4.221.119,38	
Μείον : I. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.356.665,63		2.220.457,11	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		7.378.992,88		2.000.662,27	
Πλέον :					
2. Έσοδα τίτλων πένες επένδυσης & χρεωστικών		20,55		0,00	
3. Κέρδη πωλήσεων τίτλων πένες επένδ. & χρεωστικών		18.650,38		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		31.000,89		8.715,15	
Μείον :					
1. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8,00	8,00	49.663,82	587,06	8.128,09
Οικαιά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		7.428.656,70		2.008.790,36	
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) : Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	84.161,42		98.769,18		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.611,39		70.872,74		
Μείον :					
2. Έκτακτες ζημιές	4.054.670,32		95.969,12		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	25.815,30	4.080.485,62	(3.993.712,81)	47.169,31	26.503,49
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)			3.434.943,89		2.035.293,85
Μείον :					
Σύνολο αποσβέσεων πένων στοιχείων	131.346,64		208.179,63		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	131.346,64	0,00	208.179,63	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		3.434.943,89		2.035.293,85	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.ΦΑΛΩΡΙΝΑΣ - Κ.ΥΤΕΙΑΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις αναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΦΑΛΩΡΙΝΑΣ - Κ.ΥΤΕΙΑΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κανονισμός Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι η ελεγκτική τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Δεν διενεργήθηκε η απόκτηση του απογραφέντος Παγίου Εξοπλισμού του ΚΕΚΥΚΑΜΕΑ και του ΚΑΦΚΑ, οι οποίοι με βάση το άρθρο 16 του Ν.4025/2011 περιέρχονται στην κυριότητα του Νοσοκομείου και συνεπώς η αξία του δεν συμπεριλαμβάνεται στα κενά του Παγίου Ενεργητικού και του Καταβλημένου Κεφαλαίου του Νοσοκομείου. 2) Δεν κατέστη δυνατό να παρεμβείσθαι στην απογραφή των αποθεμάτων της 31/12/2013 διότι η εντολή αγοράς λήφθηκε μεταγενέστερα. 3) Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης έλεγχο μας δεν λάβαμε επιβεβαιωτικές επιστολές από ασφαλιστικά ταμεία για την επιβεβαίωση του λογαριασμού «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» συνολικού ποσού € 6.669 χιλ. και συνεπώς διατρέπουμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος των απαιτήσεων αυτών. 4) Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της έκθεσης έλεγχο μας δεν λάβαμε επιστολές από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου, σχετικά με τις εκκαθαρίσιμες δικαστικές υποθέσεις ή τελειοποιήσιμες δικαστικές πράξεις, από τις οποίες είναι πιθανόν να προκύψουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις ή απαιτήσεις. Συνεπώς, δεν κατέστη δυνατό να εκτιμήσουμε αν προκύπτει πιθανό ποσό διαθεσίμων σε βάρος του Νοσοκομείου, για το οποίο έπρεπε να σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των μνημονεύοντων στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΦΑΛΩΡΙΝΑΣ - Κ.ΥΤΕΙΑΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κανονισμός Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έκθεση Θέματος
Εφόσον, την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κεραικών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλα Όσα
Οι οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν.ΦΑΛΩΡΙΝΑΣ - Κ.ΥΤΕΙΑΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, οι οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 31^η Ιουλίου 2013 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως ως προς το γεγονός ότι δεν περιλαμβάνεται στο πάγιο ενεργητικό και στο κεφάλαιο ο πάγιος εξοπλισμός του ΚΕΚΥΚΑΜΕΑ και του ΚΑΦΚΑ οι οποίοι με βάση το άρθρο 16 του Ν.4025/2011 περιέρχονται στην κυριότητα του Νοσοκομείου.

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2014
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Πάνος Σ. Καβαλλάρης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27991
Αστέριος Ι. Κουφός
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13621
FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 160
Πατισίων 81 104 34 Αθήνα